

531676841
ZAKŁAD USŁUG
KOMUNALNYCH I MIESZKANIOWYCH
spółka z o.o.
48-370 Paczków, ul. Mickiewicza 3
tel.(0-77) 431 64 11, tel./fax (0-77) 431 64 22
NIP: 753-21-03-810



**INFORMACJA DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DLA ZAKŁADU
USŁUG KOMUNALNYCH I MIESZKANIOWYCH
SP. z o. o. w PACZKOWIE
za 2012r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne .

1. ZUKiM Sp. z o. o z siedzibą w Paczkowie przy ulicy Mickiewicza 3 powstała z przekształcenia zakładu budżetowego na podstawie art. 23 ust.1 ustawy z 20.XII. 1996r. o gospodarce komunalnej (Dz. U. z 1997 nr.9, poz. 43).
2. Przedmiotem działania Spółki zgodnie z umową i wpisem do rejestru sądowego jest:
 - 70.32 B zarządzanie nieruchomościami mieszkalnymi,
 - 70.32 A zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi ,
 - 45.21 A wykonywanie robót ogólnobudowlanych związanych z wznoszeniem budynków,
 - 26.61 A produkcja wyrobów betonowych budowlanych z wyjątkiem wyrobów prefabrykowanych,
 - 01.41 B działalność usługowa związana z zagospodarowaniem terenów zieleni,
 - 90.00 C usługi sanitarne i pokrewne,
 - 90.00 B unieszkodliwianie odpadów,
 - 90.00 A usługi wywozu śmieci i odpadów,
 - 45.44 A malowanie,
 - 45.44 B szklenie,
 - 45.4 roboty budowlane wykończeniowe,
 - 74.20 A działalność w zakresie projektowania urbanistycznego,budowlanego,
 - 45.1 przygotowanie terenu pod budowę,
 - 45.2 wznoszenie kompletnych budowli lub ich części , inżynieria lądowa i wodna,
 - 45.3 wykonywanie instalacji budowlanych.
3. Organem rejestrowym jest Sąd Rejonowy w Opolu V Wydział Gospodarczy Rejestr Handlowy Dział B nr. RHB 3982. Zapis o utworzeniu Spółki 13.10.2000r.
4. W Krajowym Rejestrze Sądowym zarejestrowana pod numerem 0000044781 Data pierwszego wpisu w KRS 18.09.2001r. Informacje o dokonaniu zmian w umowie Spółki dokonano 06.12.2006r postanowieniem Sądu Rejonowego w Opolu zgodnie z sygnaturą sprawy OP .VIII NS- REJ. KRS/ 011883/06/675.
5. Czas działalności Spółki nie jest nieoznaczony
6. Sprawozdaniem objęto rok obrotowy zgodny z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.
7. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe , nie występują powiązania z jednostkami zależnymi lub współzależnymi i stowarzyszonymi o których mowa w art.3 ust.1 pkt. 43 ustawy o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej w dotychczasowym zakresie .Nie są nam znane okoliczności ,które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez spółkę działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad wynikających z ustawy o rachunkowości (art. 4-8) w szczególności zasady wiarygodności , ostrożności i ciągłości. Wycenę aktywów i pasywów określa

- zarządzenie Prezesa Spółki nr.1 z 13.10.2000r. oraz aneks 1/02 do zarządzenia wprowadzony z dniem 01.01.2002r i aneks 2/05 obowiązujący od dnia 01.07.2005r.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500,- zł. odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej bądź wyższej amortyzuje się metodą liniową według należnych stawek.
 3. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,- zł. odpisywane są w miesiącu przyjęcia do użytkowania jednorazowo w koszty. Składniki majątkowe o wartości powyżej 3.500,-spółka zlicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów .Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacji stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.
 4. Inwestycje krótkoterminowe w aktywach finansowych są środkami pieniężnymi wyrażonymi w zł. wycenione w wartości nominalnej.
 5. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.
 6. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego pomniejszającego wartość należności (konto 280).
 7. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wycenia się w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków).
 8. Materiały są odpisywane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.
W Spółce nie prowadzi się magazynu.
 9. Produkcja w toku nie występuje.
 10. Koszty rozliczane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Przeniesienie kosztów na stanowiska w zespole 5 odbywa się równoległe do ewidencji na kontach zespołu 4 za pomocą konta 490 „rozliczenie kosztów „.
 - 11.Przychody ze sprzedaży to kwoty należne netto bez podatku VAT.
 - 12.Kapitały oraz pozostałe pasywa wyceniane są według wartości nominalnej. Wysokość kapitału określona w umowie wpisana jest w KRS. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) to niedopłata do kapitału na dzień przekształcenia zakładu.
 - 13.Wynik finansowy brutto pomniejsza - bieżące zobowiązanie podatkowe.

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia

1. W roku 2012r. nie występują zmiany w sposobie wyceny dokumentów finansowych wpływających na prowadzoną politykę rachunkowości.
2. Sposób sporządzania sprawozdania w porównaniu z poprzednim okresem nie ulega zmianie.
3. Spółka wykonuje usługi remontowe i komunalne oraz administrowania dla 178 Wspólnot Mieszkaniowych.
4. Szczegółową wartość grup rodzajowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzeń przedstawiają następujące tabele:
5. Rzeczowe aktywa trwałe w kwocie netto wynoszą na koniec 2012 r.- 2.415.819,62 zł

Tabela 1.

Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Stan na 1 dzień roku obrotowego 2012	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2012
I. Wartości niematerialne i prawne	80.718,23	20.691,70		101.409,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe :				
- grunty własne	211.854,-			211.854,-
- budynki i budowle i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.928.686,31	18.518,45		2.947.204,76
- urządzenia techniczne i maszyny	140.552,13	4.661,15		145.213,28
- środki transportu	326.655,95	12.000,00		338.655,95
- pozostałe środki trwałe	11.044,10	23.084,38		34.128,48
Razem aktywa trwałe	3.699.510,72	78.955,68		3.778.466,40

Tabela II.

Wartość umorzenia

Nazwa grupy składnika aktywów trwałych	Stan na 1 dzień roku obrotowego 2012	Zwiększenia z tytułu umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan na koniec roku obrotowego.2012
I. Wartości niematerialne i prawne	74.958,26	7.717,57		82.675,83
II. Rzeczowe aktywa trwałe :				
- grunty własne	-			-
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	851.004,76	124.821,14		975.825,90
- urządzenia techniczne i maszyny	91.551,74	6.289,41		97.841,15
- pozostałe środki trwałe	157.850,26	48.453,64		206.303,90
Razem aktywa trwałe	1.175.365,02	187.281,76		1.362.646,78

6. Spółka jest 100% własnością Gminy w Paczkowie. Kapitał podstawowy na kwotę 4.254.500,-zł. dzieli się na 8509 równych i niepodzielnych udziałów po 500,- zł każdy wpisanych w księdze udziałowców według wymogów art.188 KSH.
Kapitał zapasowy na koniec roku 2012 r. wynosi 83,-

7. W Spółce nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale.

8. Kapitały własne kształtują się następująco :

	Fundusz podstawowy	Należne wpłaty na poczet kapitału	Fundusz zapasowy	Wynik finansowy	Razem
Stan na początek okresu	4.254.500,-	-1.145.256,41	83,-	- 188.798,43	2.920.362,16
Wynik finansowy				- 70.234,54	- 70.234,54
Stan na koniec okresu	4.254.500,-	-1.145.256,41	83,-	- 259.032,97	2.850.127,62

9.Kwota należnych wpłat kapitału podstawowego to wielkość ujemna w wysokości 1.145.256,41 zł która zmniejsza wartość kapitału własnego występującego w bilansie po stronie pasywów i stanowi naruszenie art. 175 § 1 ustawy z dnia 15.09.2000r. Kodeksu Spółek Handlowych (Dz. U z 2000r nr.94 pozycja 1037 z późniejszymi zmianami).

10.Aktualizację należności księgowanej w ciężar konta 768 – konto przeciwstawne 280 przedstawia tabela :

Aktywa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Należności od dłużników	106.656,44	37.892,89	40.153,75	104.395,58

11.Zobowiązania długoterminowe nie występują .

12.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela :

Treść	Stan na 1 dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Polisa PZU ubezp. samochodów	7.681,95	7.300,47
polisa PZU ubezpieczenie majątku	13.844,02	11.646,00
abonament telefoniczny	339,00	
mater. wydawnicze GOFIN	1.572,22	1.574,08
mater. wydawnicze ABRYŚ	716,88	715,65
mater. wydawnicze RAABE	264,60	220,98
ubezp. członka zarządu	1.333,34	1.399,98
gaz biura		
RUCH prenumerata		
Razem	25.752,01	22.857,16

13.W Spółce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe ,nie udzielono gwarancji i poręczeń (w tym wekslowych).

14.Strukturę przychodów ze sprzedaży przedstawia tabela :

Przychody ze sprzedaży	kraj	Eksport	Razem
- Sprzedaż usług	3.205.415,71	-	3.205.415,71
Razem	3.205.415,71		3.205.415,71

15.Nieplanowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) w roku obrotowym nie występują.

16..Przekształcenie wyniku brutto w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym za rok 2012 przedstawia się następująco :

17.1.Ustalenie przychodów podatkowych jest następujące :

Wyszczególnienie	Kwota w zł.
Przychody i zyski nadzwyczajne	3.291.069,87
Przychody podatkowe	3.291.069,87

17.2. Ustalenie kosztów podatkowych przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Kwota w zł.
Koszty i straty nadzwyczajne za 2012r..	3.361.304,41
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	17.285,23
- PFRON	3.706,00
- Amortyzacja sfinansowana z dotacji do środków trwał.	2.217,60
- Umorzenie przeterminowanych należności	992,88
- Odsetki budżetowe	958,46
- Umowa o dzieło	467,00
- Inne wyłączenia	550,00
- Niewypłacone wypłaty i nie przekazane składki ZUS naliczone przez zakład 2012	8.393,29
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodów	8.621,41
- Wypłacone wynagrodzenia i zapłacone składki ZUS dotyczące roku 2011	8621,41
Koszty uzyskania przychodów	3.352.640,59

17.3 Przekształcenie wyniku brutto w wynik netto :

Wyszczególnienie	Kwota w zł.
Przychód podatkowy	3.291.069,87
Koszty uzyskania przychodów	3.352.640,59
strata	- 61.570,72

Strata podatkowa wynosi 61.570,72 zł

18. W rachunku strat i zysków za 2012r. wykazano stratę brutto w kwocie 70.234,54z ł i w bilansie w tej samej kwocie występuje po stronie pasywów.

19. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w Spółce nie jest sporządzane.

20. Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 według grup zawodowych przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni
1.Ogółem pracownicy	40,00	14,03	25,97
- pracownicy umysłowi	20,00	11,99	8,01
- pracownicy fizyczni	23,85	2,04	21,82
2.Uczniowie	8,91		8,91
3.Osoby korzystające z urlopów wychowawczych	-	-	-

21.Wynagrodzenie wypłacone

- 4 osoby Rada Nadzorcza - 29.283,43 zł

22. W Spółce nie udziela się pożyczek dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

23.Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie występują.

24.Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej i informacje dodatkowe w tym dziale nie występują.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Piczak

PREZES ZARZĄDU

Roman Furczak